

04.09
31/13.
L
L

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nagytóberek Ingatlanforgalmazó és Kezelő Kft. társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Nagytóberek Ingatlanforgalmazó és Kezelő Kft. társaság („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [131018] E Ft, az adózott eredmény [-26060] E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövőbeli helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhez.

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. oldalán a Saját tőke változása cím alatti elemzésre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [jegyzett tőke] összege. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A Társaság igen nehéz likviditási helyzetben van és a számviteli törvény 15.§.(1) bekezdésben foglaltak szerinti folytatás elvének nem felel meg. A vállalkozás működéseképtelen.

A Társaság a Hosszúlejáratú kötelezettségei között: 275 319 eFt tartozást, a Rövid lejáratú kötelezettségei között 75 725 eFt: tartozást tart nyilván (tagi kölcsönök: 51 100 eFt, Szállítók: 1 066 eFt, Egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 23 559 eFt). A Forgóeszközök között nyilvántartott - kereskedelmi áruk: 129 316 eFt, követelések: 820 eFt, pénzeszközök: 882 eFt – együttes összege sem nyújt fedezetet a kötelezettségek összegére. Ez különösen azért fontos, mert döntő többséget kitevő készletek forgási sebessége évek óta stagnál, értékesítésük tekintetében jelentős bizonytalanság áll fenn.

A kölcsönök és hitelek biztosítékeként a Társaság teljes árukészlete jelzálogjoggal terhelt.

véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: Veszprém, 2019. április 05.

Dr Schalbert Lőrinc ügyvezető
"Auditálók" Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
8200 Veszprém, Hold u. 16/d.
Nyilvántartási szám: 000736

Dr Schalbert Lőrinc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000731

„AUDITÁLOK” KFT.
8200 Veszprém, Hold u. 16/D
Adószám: 11525920-3-19
Bsz.: 73900085-11051952

Dr. Schalbert Lőrinc
bejegyzett könyvvizsgáló
8200 Veszprém, Hold u. 16/D.
Kam. eng. sz.: 000731
Adószám: 66170468-1-39
CIB: 10700189-67781384-51100005
"KISADÓZÓ"